

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
METALPROCESS S.A.

En cumplimiento de disposiciones legales y estatutarias tengo a bien presentarles el siguiente informe por el ejercicio económico correspondiente al año 2016.

Los estados financieros correspondiente al periodo del año 2016, fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y a las disposiciones legales establecidas por las entidades de control, se establece que dichos estados presentan razonablemente la situación financiera de la compañía y que sus libros no reflejan variaciones importantes con relación al año anterior, estos incrementos son producto del crecimiento que hemos tenido en el año 2016.

NOTA 01.- ENTIDAD REPORTANTE

La compañía METALPROCESS S. A. ha sido constituida para prestar sus servicios de construcción de obras civiles, compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Fue creada mediante resolución No. SC.IJ.DJC.G.09.0007883 del 23 de noviembre de 2009.

Los estados financieros fueron aprobados por la junta ordinaria de accionistas en marzo 21 del 2017.

NOTA 02.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas y prácticas contables, están establecidas en el marco de las Normas Internacionales de Información Financiera y a las disposiciones legales establecidas por las entidades de control.

NOTA 03.- ACTIVOS CORRIENTES

El ACTIVO CORRIENTE se estableció en USD 1,232 MIL, de los que se desprende el saldo la cuenta de Construcciones en Proceso en USD 294 MIL, saldos en crédito tributario de IVA e IR de USD 26 MIL, saldos en otras cuentas por cobrar clientes de USD 5 MIL, en Caja Bancos con un saldo de USD 56 MIL, Anticipos a proveedores por USD 499 MIL los cuales han sido liquidados en abril del 2017, por contrato de obra cierta, y otras cuentas por cobrar de USD 353 MIL

NOTA 04.- ACTIVOS NO CORRIENTES

El ACTIVO NO CORRIENTE se estableció en USD 180 MIL, lo constituyen las propiedades que mantiene la empresa por un total de USD 131 MIL, debemos expresar que se presentan contabilizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos

MUEBLES Y ENSERES	USD	1,200.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	USD	850.00
VEHICULOS	USD	196,742.34
TOTAL COSTO	USD	198,792.34
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEL COSTO HISTÓRICO	USD	68,235.11
TOTAL NETO PPE	USD	130,557.23

NOTA 05.- PASIVOS CORRIENTES

El PASIVO CORRIENTE se estableció en USD 841 MIL lo integran los valores que serán liquidados dentro de los 12 meses siguientes, como de Saldo de anticipos de clientes por USD 794 MIL, saldos por pagar proveedores por USD 9 MIL, obligaciones patronales por USD 13 MIL, saldos de obligaciones con el IESS por USD 3 MIL, saldos de obligaciones fiscales por pagar por USD 3 MIL, saldos de préstamos bancarios corrientes por USD 10 MIL y no corrientes por USD 9 MIL.

NOTA 06.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2016 la reserva constituida alcanza el 50% del capital pagado.

El PATRIMONIO de la compañía se estableció en USD 572 MIL, con un incremento de 4% en relación al año 2015 que se estableció en USD 548 MIL, en dólares esto representa un incremento patrimonial de USD 24 MIL, que es producto de la utilidad neta generada en este periodo

La utilidad del ejercicio del año 2016 se estableció en USD 24 MIL, en el año 2015 fue de USD 24 MIL.

La utilidad del ejercicio del año 2016 representa un 3% de las ventas y en el año 2015 fue de 3%

En El ACTIVO NO CORRIENTE encontramos una partida por identificar de años anteriores por USD 49 MIL

La composición del patrimonio se establece de la siguiente manera:

Capital	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACION
Aportes de Accionistas	800.00	800.00	0.00
Reservas legal	485,850.00	485,850.00	0.00
Otras Reservas	400.00	400.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	0.00	0.00	0.00
Resultados Acumulados	58,705.23	34,922.60	23,782.63
Resultados del Ejercicio	24,043.30	23,782.63	260.67
TOTAL GENERAL DEL PATRIMONIO	571,790.19	547,746.89	24,043.30

NOTA 07.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Estos proceden de la venta de servicios, se reconocen cuando se entrega el mismo y se mide al valor razonable de la contraprestación recibida.

El origen de nuestras ventas se basa en la prestación de construcción de obras de ingeniería civil, compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

ANALISIS DE ESTADO DE RESULTADOS CORRESPONIENTE AL PERIODO DE 2016

Ventas Netas	2016	2015	VAR. USD
	702,814.31	921,561.92	-218,747.61

El origen de nuestras ventas se basan en la PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN, el 61% de nuestra facturación ha sido con el GOBIERNO PROVINCIAL DEL GUAYAS en el año, el 3% ha sido por servicios técnicos en construcción de obra civil, alquiler de maquinarias representa el 23% de la facturación total

Costo de Ventas	2016	2015	VAR. USD
	552,686.18	858,257.84	-305,571.66

El costo de ventas está compuesto por las Remuneraciones que totalizan USD 121 MIL y por los costos de producción que totalizan USD 430 MIL.

Gastos de Operación	2016	2015	VAR. USD
	110,763.82	27,602.54	83,161.28

Los gastos operativos aumentaron en USD 83 MIL, en comparación al año 2015, los saldos de las cuentas de gastos de operación en el año 2016 están compuesto

[Handwritten signature]

alquiler de bienes por USD 5 MIL y Otros Gastos que totalizan USD 16 MIL, y gastos de nómina en USD 56 MIL

El margen operativo es de USD 24,739,69 con un margen del 3% con relación a las ventas, en el año 2015 se estableció en USD 5,638,55 con un margen de 1%

Utilidad antes de impuestos	2016	2015	VAR. USD
	39,364.31	35,701.54	3,662.77

La utilidad operativa antes de impuesto se estableció en USD 39 MIL y aumento en relación al año 2015 en un 10%, esta utilidad representa el 6% en relación al ingreso por ventas, en el año 2015 fue de 4%

Participaciones sobre utilidades	2016	2015	VAR. USD
	5,904.65	3,710.99	2,193.66
Impuesto a la Renta	9,416.36	8,207.92	1,208.44

Utilidad del Ejercicio	2016	2015	VAR. USD
	24,043.31	23,782.63	260.68

La utilidad del ejercicio del año 2016 se estableció en USD 24,043.31, en el año 2015 fue de USD 23,782.63 un incremento del 1% que equivale en USD 260.68 La utilidad del ejercicio del año 2016 representa un 3% de las ventas y en el año 2015 fue de 3%

[Handwritten signature]
SOLEDAD LÓPEZ CANTOS
CONTADOR GENERAL